

**The Dining Project A/S**

**CVR-nr. 32160514**

**Øster Snedevej 15**

**7120 Vejle Øst**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.04.2016

**Dirigent**

---

Navn: Morten Kirk Johansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

The Dining Project A/S  
Øster Snedevej 15  
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 32160514  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Morten Kirk Johansen, formand  
Marianne Fyhring Johansen  
Mads Nybro  
Michael Allan Keissner

### **Direktion**

Daniel Christian Bro Schmidt

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for The Dining Project A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 08.04.2016

### Direktion

Daniel Christian Bro Schmidt

### Bestyrelse

Morten Kirk Johansen  
formand

Marianne Fyhring Johansen

Mads Nybro

Michael Allan Keissner

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i The Dining Project A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Dining Project A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 08.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skovsgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og drive restaurant-, café- og barvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 661 t.kr. (mod et underskud på 2.769 t.kr. i 2014), hvilket bl.a. er påvirket af tab ved salg af inventar og driftsmidler ved fraflytning af tidligere lejede lokaler på 297 t.kr. Årets resultat er som forventet og udtryk for en tilfredsstillende udvikling af forretningen, når der tages højde for de ekstraordinære omkostninger til nedlukning.

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen. Kapitalen forventes reetableret dels ved kommende års drift og dels via tilskud fra Bredallund Holding A/S.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og bankrenter.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (scrapværdi 217 t.kr.)	3-10 år
Indretning af lejede lokaler (scrapværdi 240 t.kr.)	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.659.955</b>	<b>7.454</b>
Personaleomkostninger	2	(7.409.128)	(8.775)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(756.394)</u>	<u>(1.267)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(505.567)</b>	<b>(2.588)</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(138.038)	(94)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(64.657)</u>	<u>(87)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(708.262)</b>	<b>(2.769)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>47.511</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(660.751)</u></b>	<b><u>(2.769)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(660.751)</u>	<u>(2.769)</u>
		<b><u>(660.751)</u></b>	<b><u>(2.769)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		998.115	1.939
Indretning af lejede lokaler		1.764.253	2.858
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.762.368</b>	<b>4.797</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.762.368</b>	<b>4.797</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		330.395	737
<b>Varebeholdninger</b>		<b>330.395</b>	<b>737</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		402.908	1.233
Andre tilgodehavender		504.985	437
Periodeafgrænsningsposter		80.721	136
<b>Tilgodehavender</b>		<b>988.614</b>	<b>1.806</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.913.103</b>	<b>1.682</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.232.112</b>	<b>4.225</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.994.480</b>	<b>9.022</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	29.752.634	29.753
Overført overskud eller underskud		<u>(26.219.191)</u>	<u>(25.559)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.533.443</u></b>	<b><u>4.194</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		726.918	1.028
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.898.788	2.761
Anden gæld	8	<u>835.331</u>	<u>1.039</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.461.037</u></b>	<b><u>4.828</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.461.037</u></b>	<b><u>4.828</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>7.994.480</u></b>	<b><u>9.022</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	29.752.634	(25.558.440)	4.194.194
Årets resultat	0	(660.751)	(660.751)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>29.752.634</b>	<b>(26.219.191)</b>	<b>3.533.443</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen. Kapitalen forventes reetableret dels ved kommende års drift og dels via tilskud fra Bredallund Holding A/S.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	6.607.508	7.872
Pensioner	436.803	535
Andre omkostninger til social sikring	122.047	141
Andre personaleomkostninger	242.770	227
	<b>7.409.128</b>	<b>8.775</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	459.154	1.110
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	297.240	157
	<b>756.394</b>	<b>1.267</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	223	0
Øvrige finansielle omkostninger	64.434	87
	<b>64.657</b>	<b>87</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	(47.511)	0
	<b>(47.511)</b>	<b>0</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	6.349.934	3.870.502
Tilgange	3.624	142.373
Afgange	(3.048.529)	(1.607.182)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.305.029</b>	<b>2.405.693</b>
Af- og nedskrivninger primo	(4.411.229)	(1.011.899)
Årets afskrivninger	(244.435)	(214.719)
Tilbageførsel ved afgange	2.348.750	585.178
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.306.914)</b>	<b>(641.440)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>998.115</b>	<b>1.764.253</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominal værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Aktiekapital	1	29.752.634,00	29.752.634
	<b>1</b>		<b>29.752.634</b>

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>	<b>2013 kr.</b>	<b>2012 kr.</b>	<b>2011 kr.</b>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>					
Virksomhedskapital primo	29.752.634	29.752.634	1.052.634	1.052.634	1.052.634
Kapitalforhøjelse	0	0	28.700.000	0	0
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>29.752.634</b>	<b>29.752.634</b>	<b>29.752.634</b>	<b>1.052.634</b>	<b>1.052.634</b>

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 t.kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	355.349	426
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	160.511	251
Feriepengeforpligtelser	133.781	97
Andre skyldige omkostninger	185.690	265
	<b>835.331</b>	<b>1.039</b>

## Noter

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bredallund Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.